

314475

Harju Maakohus
Kajastusosakond
SISSE TULNUD

01-07-2008

Imbi Hunt

uus nimi Officeday Estonia OÜ
AN OFFICE EESTI OÜ

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2007 lõppenud
majandusaasta kohta

AN OFFICE EESTI OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
01.10.2007

Majandusaasta algus	11. august 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Äriühingu nimetus	AN Office Eesti OÜ
Äriregistri number	11279502
Aadress	Seljaku 4 Laagri, Saue vald, Harjumaa
Telefon	+372 6580900
Faks	+372 6580901
E-mail	info@officeday.ee
Veebilehekülg	www.officeday.ee
Põhitegevusala	46491 (Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük)
Audiitorkontroll	AS Deloitte Audit Eesti
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	Sõltumatu audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek Ainuosaniku andmed

AN OFFICE EESTI OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
ATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 3. VARUD	14
LISA 4. ÄRIÜHENDUSED	15
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA	16
LISA 6. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	17
LISA 7. RENDITUD VARAD	17
LISA 8. VÕLAD JA ETTEMAKSED	18
LISA 9. MAKSUVÕLAD	18
LISA 10. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	19
LISA 11. OSAKAPITAL	19
LISA 12. MÜÜGITULU	19
LISA 13. BILANSIVÄLISED JA TINGIMUSLIKUD VARAD	20
LISA 14. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA	20
LISA 15. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	20
LISA 16. MUUD OLULISED ASJAOLUD	21
JUHATUSE ALLKIRJAD	22
SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	24
AINUOSANIKU ANDMED	25



AN OFFICE EESTI OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Üldinfo

AN Office Eesti OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) on asutatud 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on bürootarvete ja - tehnika müük.

Äritegevuse ülevaade

AN Office Eesti OÜ põhitegevus esimesel aruandeaastal kestis perioodil 11.08.2006 – 31.12.2007. Antud perioodi realiseerimise netokäive oli 56,8 milj. krooni.

Ettevõtte esimest aruandeaastat võib nimetada edukaks. 2006. aastal osteti Fopi OÜ-lt kontoritarvete ettevõtte, 2007. aastal osteti Daily Service OÜ-lt ja Tamore Eesti OÜ-lt kontoritarvete müügiga tegelevad ettevõtted.

Aruandeaastal oli põhiülesandeks ettevõtte reorganiseerimine ning struktureerimine. Seoses muutustega jäi ka plaanitult väiksemaks ettevõtte puhaskasum. Peamiseks põhjuseks olid reorganiseerimisega seotud ühekordsed kulud.

Tänu Ettevõtte kiirele kasvule oli vajalik leida suurem kontori- ja laopind. Seoses sellega asub põhitegevus alates 2007. aasta augustist Saue vallas, Laagris, Seljaku tänaval ning kasutuses on 1900 m² kontori- ja laopinda.

Aruandeaastal võeti kasutusele uus kaubamärk „Officeday“.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul tehti AN Office Eesti OÜ-s olulisi investeeringuid. Põhilised investeeringud olid seoses omandatud ettevõtetega – ületulnud kaubad, põhivara (mööbel, laoriulid, riistvara jne). Investeeringute summa oli 4,8 milj. krooni.

2008. aastal on plaanis investeerida tarkvarasse, personali ning uue kaubamärgi tundusesse.

Töötajad

Keskmine töötajate arv AN Office Eesti OÜ oli 32. Tööjõukulud moodustasid kokku 6,9 milj. krooni. Juhatusel liikmele tegevdirectori funktsiooni täitmise eest arvestatud töötasu aruandeperioodil oli 576 tuh. krooni.

2008. aasta prioriteedid on:

- Laiendada kliendibaasi üle Eesti
- Hoida ning suurendada müüki olemasolevale kliendibaasile
- Saavutada tuntust uue kaubamärgiga
- Suurendada efektiivsust sortimendi tasandil
- Avada kauplus-esindus Tallinnas ja Laagris.

Heido Pärn
Juhatusel liige



JUHATUSE DEKLARATSIOON

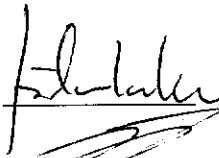
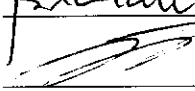
Juhatus deklareerib oma vastutust AN Office Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AN Office Eesti OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad AN Office Eesti OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AN Office Eesti OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 12. mail 2008.

Juhatuse hinnangul on AN Office Eesti OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Thordur Hermann Kolbeinsson	juhatuse liige		<u>12.05.2008</u>
Heido Pärn	juhatuse liige		<u>12.05.2008</u>

AN OFFICE EESTI OÜ

BILANSS

SEISUGA 31. DETSEMBER 2007

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

	Lisa	31.12.2007 EEK	11.08.2006 EEK
Käibevara			
Raha		3 177 000	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	4 512 755	0
Varud	3	3 333 082	0
Käibevara kokku		11 022 837	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	523 676	0
Immateriaalne põhivara	6	1 451 167	0
Põhivara kokku		1 974 843	0
VARAD KOKKU		12 997 680	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8	12 727 063	0
Lühiajalised kohustused kokku		12 727 063	0
Kohustused kokku		12 727 063	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		230 617	0
Omakapital kokku		270 617	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 997 680	40 000

AN OFFICE EESTI OÜ

KASUMIARUANNE

PERIOODI 11.08.2006 – 31.12.2007 KOHTA

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

	Lisa	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Äritulud		
Müügitulu	12	56 747 620
Muud äritulud		59 956
Äritulud kokku		56 807 576
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-40 774 260
Mitmesugused tegevuskulud		-6 325 940
Tööjõukulud		
Palgakulu		-6 905 375
Sotsiaalmaksud		-2 300 679
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-181 061
Muud ärikulud		-16 555
Ärikulud kokku		-56 503 870
Ärikasum		303 706
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		67 024
Intressikulud		-137 152
Kahjum valuutakursi muutustest		-2 961
Finantstulud ja -kulud kokku		-73 089
Aruandeaasta kasum		230 617

AN OFFICE EESTI OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE PERIOODI 11.08.2006 – 31.12.2007 KOHTA

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

	Lisa	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum		303 706
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	181 061
Kasum materiaalse põhivara müügist		-59 956
Äriühenduse käigus kulusse kantud väikevahendid	4	25 979
Valuutakursi muutused		-2 961
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 261 309
Varude muutus		-655 284
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		10 759 995
Rahavood äritegevusest kokku		6 291 231
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Äriühenduse käigus soetatud varad	4	-3 180 140
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	5,6	-132 777
Materiaalse põhivara müük		228 814
Antud laenud	15	-4 224 582
Antud laenude tagasimaksed	15	4 224 582
Saadud intressid		67 024
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-3 017 079
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Võetud laenud		9 624 707
Võetud laenude tagasimaksed		-9 624 707
Makstud intressid		-137 152
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-137 152
Rahavood kokku		3 137 000
RAHA PERIOODI ALGUSES		40 000
RAHA PERIOODI LÕPUS		3 177 000

AN OFFICE EESTI OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE PERIOODI 11.08.2006 – 31.12.2007 KOHTA

Allkirjastatud identitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

	Osakapital EEK	Jaotamata kasum EEK	Kokku EEK
11. august 2006	40 000	0	40 000
Aruandeaasta kasum	<u>0</u>	<u>230 617</u>	<u>230 617</u>
31. detsember 2007	<u>40 000</u>	<u>230 617</u>	<u>270 617</u>

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AN Office Eesti OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2007 lõppenud majandusaasta oli Ettevõtte esimene tegevusaasta, mistõttu kasumiaruandes, rahavoogude aruandes, omakapitali liikumise aruandes ning vastavates lisades puuduvad võrdlusandmed.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

AN OFFICE EESTI OÜ**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Äriühendused

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse immateriaalse põhivarana ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel koheselt kasumiaruandes tuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- seadmed – 20-33% aastas;
- mootorsõidukid – 20% aastas;

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

➤ kontoriinventar – 20-30% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksivad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20% aastas. Positiivset firmaväärtust ei amortiseerita.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Firmaväärtuse, muu määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara ja bilansipäevaks lõpetamata immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal bilansipäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus alget soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

AN OFFICE EESTI OÜ

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2007 EEK	11.08.2006 EEK
Nõuded ostjate vastu	4 391 222	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-36 656	0
Nõuded emattevõtjale (vt lisa 15)	14 198	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	125 834	0
Ettemaksed teenuste eest	18 157	0
Kokku	4 512 755	0

LISA 3. VARUD

	31.12.2007 EEK	11.08.2006 EEK
Müügiks ostetud kaubad	3 333 082	0
Kokku	3 333 082	0

Seisuga 31. detsember 2007 oli Ettevõtte käes vastutaval hoiul teiste ettevõtjate varusid hinnanguliselt 1 080 000 krooni väärtuses.

Seisuga 31. detsember 2007 oli Ettevõtte varusid vastutaval hoiul teiste ettevõtjate käes bilansilises maksumuses 22 505 krooni.

AN OFFICE EESTI OÜ

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. ÄRIÜHENDUSED

Aruandeaastal soetas AN Office Eesti OÜ kolm ettevõtet. Äriühenduse käigus soetas Ettevõtte alltoodud ettevõtete majandustegevusega seotud varad ning võttis üle äritegevuse (sh kliendilepingud ning töötajatega sõlmitud töölepingud). Osalust mainitud juriidilistes isikutes ei omandatud.

Äriühendused on kajastatud järgnevalt:

	Fopi OÜ EEK	Tamore Eesti OÜ EEK	Daily Service OÜ EEK	Kokku EEK
Asukohariik	Eesti	Eesti	Eesti	
Ettevõtte omandamise kuupäev	31.08.2006	31.07.2007	31.07.2007	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	2 640 000	2 022 929	484 279	5 147 208
sh tasutud rahas	2 640 000	451 499	88 641	3 180 140
sh tasaarveldatud	0	88 367	395 638	484 005
sh võlg bilansipäeva seisuga	0	1 483 063	0	1 483 063
Omandatud ettevõtte varad	1 227 942	2 022 929	484 279	3 735 150
sh ettemakstud kulud	222 067	29 379	0	251 446
sh varud	656 744	1 751 539	417 744	2 826 027
sh materiaalne ja immateriaalne põhivara	349 131	232 621	49 946	631 698
sh väikevahendid kantud kuluks	0	9 390	16 589	25 979
Omandatud ettevõtte kohustused	0	0	0	0
Omandatud netovara õiglane väärtus	1 227 942	2 022 929	484 279	3 735 150
Tekkinud firmaväärtus (lisa 6)	1 412 058	0	0	1 412 058

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu mate- riaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
11. august 2006	0	0	0
Soetamine	0	118 929	118 929
Soetamine äriühenduse käigus	255 418	362 676	618 094
Ümberklassifitseerimine varudest	0	129 985	129 985
Müük ja mahakandmine	-187 530	0	-187 530
31. detsember 2007	67 888	611 590	679 478
Akumuleeritud kulum			
11. august 2006	0	0	0
Kulum	46 186	128 288	174 474
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	-18 672	0	-18 672
31. detsember 2007	27 514	128 288	155 802
Jääkmaksumus			
11. august 2006	0	0	0
31. detsember 2007	40 374	483 302	523 676

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 6. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Firma- väärtus EEK	Muu immateriaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
11. august 2006	0	0	0
Soetamine	0	13 848	13 848
Soetamine äriühenduse käigus	1 412 058	13 604	1 425 662
Ümberklassifitseerimine varudest	0	18 244	18 244
31. detsember 2007	1 412 058	45 696	1 457 754
Akumuleeritud kulum			
11. august 2006	0	0	0
Kulum	0	6 587	6 587
31. detsember 2007	0	6 587	6 587
Jääkmaksumus			
11. august 2006	0	0	0
31. detsember 2007	1 412 058	39 109	1 451 167

LISA 7. RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid ja kontori- ning laoruumi, mille minimaalsed tulevaste perioodide rendimaksed kohustused mittekatkestatavatest rendilepingutest jagunevad alljärgnevalt:

	EEK Autod	EEK Kontoriruumid
Alla 1 aasta	938 611	2 816 400
1-5 aastat	1 104 396	14 082 000
Üle 5 aasta	0	9 153 300
Kokku minimaalsed rendimaksed	2 043 007	26 051 700

Sõiduautode rendikulu aruandeperioodil oli 828 117 krooni. Kontori- ja laoruumide rendikulu aruandeperioodil oli 1 664 986 krooni. Kontori rendileping on katkestatav Ettevõtte poolt 12 kuulise etteteatamistähtajaga. Vastavalt AS-ga Hansa Liising Eesti ning AS-ga Nordea Finance Estonia sõlmitud autode kasutusrendi lepingutele on Ettevõttel autode väljaostu eesõigus.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 8. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2007 EEK	11.08.2006 EEK
Võlad tarnijatele	3 818 541	0
Võlad emajettevõtjale ja teistele grupi ettevõtjatele (vt lisa 15)	4 517 428	0
Kohustus äriühenduse käigus soetatud varade eest	1 483 063	0
Võlad töövõtjatele (sh puhkusereserv)	1 161 853	0
Maksuvõlad (vt lisa 9)	1 543 090	0
Muud võlad	34 067	0
Saadud ettemaksed kaupade eest	169 021	0
Kokku	12 727 063	0

LISA 9. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2007 EEK	11.08.2006 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	684 388	0
Üksikisiku tulumaks	287 927	0
Sotsiaalmaks	524 642	0
Töötuskindlustusmaks	14 165	0
Kogumispensioni makse	24 401	0
Ettevõtte tulumaks	3 385	0
Pakendiaktsiis	4 182	0
Kokku	1 543 090	0

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 10. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Alates 1. jaanuarist 2008 on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 230 617 krooni. Vastavalt äriseadustiku nõuetele tuleb Ettevõttel kanda reservkapitali 4 000 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 60 240 krooni.

LISA 11. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2007 on Ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

LISA 12. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Eesti	56 195 263
Leedu	20 654
Soome	101 390
Läti	430 313
Kokku	56 747 620

ning tegevusalade lõikes järgnevalt (EMTAK 2008 järgi):

		11.08.2006- 31.12.2007 EEK
46491,46661	Kontoritarbed, kontoritehnika	56 531 589
46901	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	216 031
Kokku		56 747 620

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA
LISA 13. BILANSIVÄLISED JA TINGIMUSLIKUD VARAD

Bilansiväliseks varaks 31. detsembril 2007 oli kasutamata arvelduskrediidi limit 2 199 912 krooni.

LISA 14. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

Ettevõtte on seadnud arvelduskrediidi (DNB Nord Bank Eesti filiaal) tagatiseks kommertsipandi summas 2 859 886 krooni.

LISA 15. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ettevõtte emettevõtjaks on OFFICEDAY Latvia SIA, kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapooltega on toimunud järgnevad tehingud:

	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Müüdud kaubad ja teenused	
Emaettevõtja	305 671
Teised kontserni ettevõtted	652 928
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	64 780
Kokku	1 023 379
Ostetud kaubad ja teenused	
Emaettevõtja	26 635 407
Teised kontserni ettevõtted*	4 513 677
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	1 621 997
Kokku	32 771 081
Ostetud materiaalne põhivara	
Teised kontserni ettevõtted**	631 698
Antud laenud	
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	4 224 582

* Sealhulgas sisaldab äriühenduse käigus ületulnud varusid summas 2 826 027 krooni, ettemakstud kulusid summas 251 446 krooni ning kulusse kantud väikevahendeid summas 25 979 krooni

** Soetatud äriühenduse käigus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

Antud laenude tagasimaksed	
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	4 224 582
Võetud laenud	
Emaettevõtja	3 911 650
Võetud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	3 911 650
Antud laenudelt arvestatud intressid	
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	23 601
Võetud laenudelt arvestatud intressid	
Emaettevõtja	87 441

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

31.12.2007
EEK

Laekumata arved	
Emaettevõtja (vt lisa 2)	14 198

Tasumata arved	
Emaettevõtja	4 203 257
Teised kontserni ettevõtted	314 171
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	1 826 753
Kokku	6 344 181

LISA 16. MUUD OLULISED ASJAOLUD

31.08.2006.a. sõlmiti Fopi OÜ – AN Office Eesti OÜ vaheline ettevõtte müügileping (vt ka lisa nr 4).

Fopi OÜ vähemusosanik Anne Konsultatsioonid OÜ on vaidlustanud OÜ Fopi ettevõtte müügi tingimused, kuid nõuet AN Office Eesti OÜ vastu esitatud ei ole. AN Office Eesti OÜ juhtkond, toetudes advokaatide arvamusele, ei pea tõenäoliseks eelnimetatud vaidlusest täiendavate kohustuste tekkimist AN Office Eesti OÜ-le.

* * *

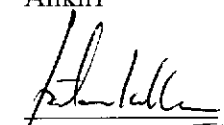
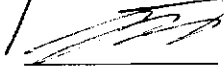
AN OFFICE EESTI OÜ

JUHATUSE ALLKIRJAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 12. mail 2008 koostanud AN Office Eesti OÜ majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud sõltumatu audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek ning esitanud need ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Thordur Hermann Kolbeinsson	juhatuse liige		<u>12.05.2008</u>
Heido Pärn	juhatuse liige		<u>12.05.2008</u>

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AN Office Eesti OÜ ainuosanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 21 esitatud AN Office Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2007, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Juhatuse kohustuste hulka kuulub muuhulgas ka sellise sisekontrolli süsteemi kujundamine, kehtestamine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse ilma pettustest või eksimustest tulenevate oluliste vigadeta. Juhatuse kohustus on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Audiitori vastutus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad audiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab audiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AN Office Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.



Sander Kallasmaa
Vannutatud audiitor
10. juuni 2008



AS Deloitte Audit Eesti

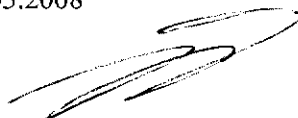
AN OFFICE EESTI OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AN Office Eesti OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta kasum summas
230 617 krooni järgnevalt:

kohustuslikku reservkapitali	4 000 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	226 617 krooni.

12.05.2008



Heido Pärn
Juhatus liige

AN OFFICE EESTI OÜ

AINUOSANIKU ANDMED

Ettevõtte ainuosanik on **OFFICEDAY LATVIA SIA**, kelle valduses on üks osa
nimiväärtusega 40 000 krooni.

OFFICEDAY LATVIA SIA rekvisiidid:

Reg.nr: 40003249449
VAT Reg.nr: LV40003249449
Aadress: Kurzemes pr.3 Rīga, LV-1067 Läti Vabariik
Telefon: (+371) 7032226
Esindaja: Martins Čakste, sünniaeg 28.04.1976

